

სს „ვერე XXI“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და დამტკიცების დროს-----	1
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	2
მოგება-ზარალი და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება-----	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება-----	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებები -----	5

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და დამტკიცების დროს 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სს„ვერე XXI“ ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მოამზადოს საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგება რომელიც სამართლიანად ასახავს საზოგადოების მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ასევე პასუხისმგებელია მისი საქმიანობის შედეგების, ფულადი ნაკადებისა და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგების სამართლიანად მომზადებაში 2024 ფინანსური წლისთვის.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს მეწარმე პასუხისმგებელია:

- შეარჩიოს შესაბამის სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოამზადოს გონივრული დასკვნები და შეფასებები;
- მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება ბიზნესის უწყვეტობის საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც შეუსაბამოა ვივარადოთ, რომ საზოგადოება გააგრძელებს საქმიანობას უახლოეს მომავალში.

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია

- შეიმუშაოს, განახორციელოს და შეინარჩუნოს ეფექტური შიდა კონტროლი საზოგადოებაში;
- შეინახოს სავალდებულო საბუღალტრო ჩანაწერები, რომელიც შესაბამისად გამოჩნდება მიმდინარე პერიოდში საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობა და რომელიც უზრუნველყოფს, რომ საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამებოდეს IFRS-ს და ასევე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- განახორციელოს ქმედებები, რომელებიც უზრუნველყოფს საზოგადოების აქტივების დაცულობას;
- გამოავლინოს და თავიდან აიცილოს შეცდომები და სხვა დარღვევები.

სს „ვერე XXI“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერი

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	90322	42318	28410
სავაჭრო მოთხოვნები	55315	69814	113045
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3444	3936	6026
სხვა	37846	37846	12879
სხვა მიმდინარე აქტივები	7070	894	2799
გრძელვადიანი ინვესტიციები			
ძირითადი საშუალებები	1940067	1732708	1799921
სულ აქტივები	2134074	1887516	1963080
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8596	13508	16236
მიღებული ავანსები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	0	7272	29383
საგადასახადო ვალდებულებები	0	336	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	845746	506145	444562
სხვა	2938	78	644
სულ ვალდებულებები	857280	527339	490825
საწესდებო კაპიტალი	178888	178888	178888
გაუნაწილებელი მოგება(ზარალი)	1014524	1181289	1293367
გადაფასების რეზერვი	0	0	1200394
სულ საკუთარი კაპიტალი	1276794	1472255	1491069
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	2134074	1887516	1963080

სს „ვერე XXI“ -ს დირექტორი: რევაზ მორგოშია



სს „ვერე XXI“

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო წელი	წინა საანგარიშგებო წელი
ნეტო ამონაგები		
შემოსავალი სამედიცინო მომსახურებიდან	849539	820532
შემოსავალი იჯარიდან	78937	508
სხვა	33394	0
გახარჯული საქნლის		
თვითღირებულება	25285	19783
საწყისი მარაგები	3936	6026
მარაგების შესყიდვა	24793	17693
საბოლოო მარაგები	3444	3936
საერთო მოგება	936585	801257
დასაქმებულთა ანაზღაურება	707901	679427
პროცენტი	58380	40790
ცვეთა და ამორტიზაცია	68057	68024
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	185630	127754
სულ ხარჯები	1019968	915995
მოგება(ზარალი)	-83383	-114738

სს „ვერე XXI“ -ს დირექტორი: რევაზ მორგოშია



სს„ვერე XXI“

2024 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო წელი	წინა საანგარიშგებო წელი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	48014	13908
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქ-დან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში	48014	13908
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	42318	28410
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	90332	42318

სს „ვერე XXI“-ს დირექტორი: რევაზ მორგოშია



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებები
2024 წლის 31 დეკემბერი

1. შესავალი

სს„ვერე XXI“ წარმოადგენს სააქციო საზოგადოებას და მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. სააქციო საზოგადოება რეგისტრირებულია 1999 წლის 14 მაისს, რომლის სიდენტიფიკაციო კოდია 211387346. იურიდიული მისამართი კი- ქ.თბილისი ლ. ქიაჩელის # 18

საზოგადოების მმართველობითი ორგანო არის სამეთვალყურეო საბჭო

თავჯდომარე: მარიანა მორგოშია (პ/ნ 01024023424)

თავჯდომარის მოადგილე: თენგიზ კრავეიშვილი (პ/ნ 01025000637)

წევრი: მაია ჭეჟია (პ/ნ: 48001000628)

სააქციო საზოგადოების დირექტორი: რევაზ მორგოშია (პ/ნ 01025000636)

სააქციო საზოგადოების საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო და საიჯარო მომსახურება.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“), რადგან აღნიშნული ვალუტა კარგად ასახავს საზოგადოების ეკონომიკურ მდგომარეობას. მის გარშემო არსებულ სიტუაციას და განხორციელებულ გარიგებებს. ხოლო უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი ნაშთების წარმოსადგენად გამოყენებული კურსი:

	31.12.2024	31.12.2023
1 დოლარი/ლარი	2.8068	2.6894
1 ევრო/ლარი	2.9306	2.9753

2. შედგენის საფუძველი და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მეთოდები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) მიხედვით, რომელიც გამოცემულია საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ („ბასს“).

საწარმო ფუნქციონირებს განგრძობითობის კონცეფციის საფუძველზე. ამ გადაწყვეტილების მიღებისას მენეჯმენტმა გაითვალისწინა საქართველოში არსებული მაკროეკონომიკური გარემო, ოპერაციების მომგებიანობა და ადგილობრივი ფინანსური რესურსების ხელმისაწვდომობა.

საწარმოს ფუნქციონალური და საპროცენტო ვალუტა არის საქართველოს რესპუბლიკის ეროვნული ვალუტა, ქართული ლარი.

სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნების აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით. ყველა სავაჭრო მოთხოვნა, პირდაპირ ჩამოიწერება და აღიარდება პერიოდის მოგება-ზარალში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით

როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომელსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

ძირითადი საშუალებები, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული საქმიანობისთვის აღრიცხულია მის თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით სესხებთან დაკავშირებული ხარჯები კაპიტალიზირდება აქტივის ღირებულებაზე საზოგადოების პოლიტიკით.

მოგება და ზარალი რომელიც წარმოიშვება მომსახურებითა და აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებული სარგებლისა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშებში.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება ზარალის ანგარიშებში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივების სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში, აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

	სასიცოცხლო პერიოდი
შენობა ნაგებობები	35 წელი
სამედიცინო დანადგარები	9 წელი
ავტომობილები, კომპიუტერები, ავეჯი და სხვა	5-10 წელი

შემოსავლების აღიარება

შემოსავალი განისაზღვრება მისივე სამართლიანი ღირებულებით ან სავაჭრო მოთხოვნებით, რომელშიც გათვალისწინებულია საზოგადოების ფასდაკლებები და ფასდათმობები. შემოსავალი მცირდება შეფასებული ფასდაკლებებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება აღიარდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტმა შეასრულა თავისი სახელშეკრულებო ვალდებულებები. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება აღიარებულია თავდაპირველი ღირებულებით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის ყველაზე დაბალი ღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის მიხედვით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, დაკავშირებული აქტივის გაყიდვასთან.

ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა ნაგებობები	სხვა ძირითადი საშუალებები	ხელოვნების ნიმუშები
31.12.2023	1561272	169936	1500
მატება	0	275416	0
კლება	0	0	0
ჯამი	1561272	445352	1500
აფასება	0	0	0
ცვეთის ნორმა	2.60%	6.18%	0
ამორტიზაცია	40546	27511	0
31.12.2024	1520726	417841	1500

სასაქონლო მატერიალური მარაგები	31.12.2024	31.12.2023
საქონელი	3444	3936
საწვავი	0	0

ფული და ფულის ექვივალენტები	31.12.2024	31.12.2023
ფული სალაროში	0.05	0.10
საბანკო ანგარიშებში	90332	42318

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31.12.2024	31.12.2023
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8596	13508
მიღებული ავანსები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	0	7272
საგადასახადო ვალდებულებები	2559	336
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	845746	506145
სხვა ვალდებულებები	379	78

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტი

სხვა-საოპერაციო ხარჯები	31.12.2024	31.12.2023
კომუნალური ხარჯები	19573	21003
სარემონტო და ტექნიკური ხარჯები	18521	1945
ტრანსპორტირების ხარჯები	0	8181
ოფისის ხარჯები	0	0
ბანკის პროცენტი	58380	40790
ცვეთა და ამორტიზაცია	68057	68024

ხელფასები და სხვა სარგებელი	31.12.2024	31.12.2023
ხელფასის ხარჯები	707901	679427

სხვა ხარჯები	31.12.2024	31.12.2023
კომუნიკაციების ხარჯები	4717	4735
საკონსულტაციო ხარჯები	0	0
საექვო ვალების ჩამოწერა	0	0
სხვა საგადასხადო ხარჯები	2562	341
საბანკო ხარჯები	2943	926
დემონტაჟის ხარჯები	0	0
თანამშრომლებზე გაწეული სარგებელი	0	0
სხვა ხარჯები	49131	43314

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ, არ მომხდარა რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელსაც არსებითი გავლენა ექნება ამ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

სს „ვერე XXI“-ს დირექტორი:



რევაზ მორგოშია